

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sooroos OÜ

registrikood: 14974579

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Soo tn 20-2

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 55599377

e-posti aadress: sooroos.consult@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Intressitulud	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sooroos OÜ asutati 2020.a.

Juhatuses on 1 liige. Firmas ei olnud 2023.a. töötajaid.

Müügitulu puudus. Investeeringuid tehti võlakirjadesse 2,0 tuh. euro ja fondiosakutesse 0,07 tuh. euro väärtuses. Finantsinvesteeringutelt saadi dividenditulu 0,3 tuh.eurot ja intressitulu 0,4 tuh. eurot. Aasta lõpetati 0,48 tuh. euro suuruse kasumiga .

Finantsnäitajad: tuh.eurot

Müügitulu 0

Aruandeaasta kasum 0,48

Käibevara 2,2

Raha 2,2

Lühiajalised kohustused 0,0

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) -

Maksevalmiduse kordaja (raha/lühiajalised kohustused) -

2024.a. jätkatakse samas valdkonnas, aktiivset majandustegevust ei ole planeeritud.

Sooroos OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 206	3 700	2
Nõuded ja ettemaksed	0	95	
Kokku käibevarad	2 206	3 795	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	17 430	15 361	3
Kokku põhivarad	17 430	15 361	
Kokku varad	19 636	19 156	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 000	16 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	16 000	16 000	
Kokku kohustised	16 000	16 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656	68	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480	588	
Kokku omakapital	3 636	3 156	
Kokku kohustised ja omakapital	19 636	19 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	100	7
Mitmesugused tegevuskulud	-241	-169	8
Ärikasum (kahjum)	-241	-69	
Intressitulud	425	422	10
Muud finantstulud ja -kulud	296	235	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	480	588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480	588	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a.OÜ Sooroos raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS) RpS & 3 punkt 7. OÜ majandustegevus on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Rahalised vahendid on bilansis õiglasest väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne koostatakse vastavalt Kasumiaruande lisa nr.1-le

Majandusaasta algab 01.jaanuar ja lõpeb 31.detsember

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Eesti finantsaruandluse standardi 11 kohaselt on investorettevõttele sidusettevõtte üle oluline mõju, kuid ettevõtte ei allu tema kontrollile.

Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil;

Soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsinvesteeringud sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele omandatud osaluse omandamisel makstava tasu õiglasest väärtuses ja omandamisega otseselt seotud väljaminekutega

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumataarveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Arved kantakse ebanõenäoliselt laekuvateks, kui on möödunud rohkem kui 180 päeva. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, mis on tunnistanud lootusetuteks, kantakse bilansist välja ja kajastatakse põhitegevuse kulus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole reservkapitali

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt –see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust onvõimalik usaldus-väärselt hinna

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasutekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga väljamakstavast dividendi summast - 20/80 . 01.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide välja-kuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele OÜ käsitleb seotud osa-pooltena:

1. Tegevjuhtkonda
2. Punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtte

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontol	1 911	2 056
Raha investeerimiskontol	295	1 644
Kokku raha	2 206	3 700

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2021	4 242	1 351	7 000	12 593
Soetamine	2 768	0	0	2 768
31.12.2022	7 010	1 351	7 000	15 361
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	7 010	1 351	7 000	15 361
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2022	7 010	1 351	7 000	15 361
Soetamine	69		2 000	2 069
31.12.2023	7 079	1 351	9 000	17 430

Võlakirjade tähtaeg :

INBANK allutatud võlakiri 15.12.2031 - tk 2

LHV Group allutatud võlakiri 30.09.2030 - tk 5

LHV Group allutatud võlakiri 30.09.2033 - tk 2

Aktsiafondid:

United Property Fund - 89 tk

Real Estate Fund - 26 tk

Aktsiad:

BERCMAN TEHNOLOGIES - 150 TK

AUGA Group - 2000 tk

Delfin Group . tk 500

ENEFIT GREEN - tk 1024

LHV GROUP - tk. 120

TexMagic - tk 35

Robus Group - tk. 10

Saunum Group - tk. 46

TALLINK GRUPP - tk. 500

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	16 000		16 000		0	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	16 000		16 000				
Laenukohustised kokku	16 000		16 000				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	16 000		16 000		0	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	16 000		16 000				
Laenukohustised kokku	16 000		16 000				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	909	525
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	227	131
Antud garantiid	1 136	656
Kokku tingimuslikud kohustised	2 272	1 312

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital 2500 eurot on sissemakstud 100% rahas.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	100
Kokku müügitulu	0	100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seminaride korraldus, expert	0	100
Kokku müügitulu	0	100

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Sisseostetud teenused	146	66
Muud	95	103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	241	169

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel Sooroos OÜ-l ei ole töötajaid

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu võlakirjadelt	425	422
Kokku intressitulud	425	422

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Dividenditulu investeringutelt	296	235
Kokku muud finantstulud ja -kulud	296	235

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	16 000
Kokku laenukohustised	16 000	16 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	0	0	16 000
Kokku laenukohustised	16 000	0	0	16 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	0	0	16 000	0
Kokku laenukohustised	16 000	0	0	16 000	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Kokku müüdud	0	0	0	0	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	0	0	0	0	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Seotud osapooltega ei ole 2023.a. tehinguid tehtud,

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Sooroos OÜ (registrikood: 14974579) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI ANDRESSON	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480
Kokku	1 136
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 136
Kokku	1 136

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480
Kokku	1 136
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 136
Kokku	1 136